
PROYECTO MASI

IMPLEMENTACIÓN SISTEMA TRIBUTARIO DEL SIN



MANUAL DE USUARIO

Registro y Envío de Estados Financieros (FACILITO, F-605 v4)

Fecha: 12/04/2013

Versión: 1.0

Contenido

<u>I.</u>	<u>INTRODUCCIÓN</u>	<u>1</u>
<u>II.</u>	<u>APLICATIVO FACILITO</u>	<u>1</u>
1.	BARRA DE NAVEGACIÓN FORMULARIO 605 V4.....	1
<u>III.</u>	<u>LLENADO DE FORMULARIO 605 V4.....</u>	<u>2</u>
2.	CABECERA	2
3.	BALANCE GENERAL.....	5
4.	ESTADO DE RESULTADOS	9
5.	EVOLUCIÓN PATRIMONIO	11
6.	ESTADO DE FLUJO.....	14
7.	INVENTARIO FÍSICO VALORADO	16
8.	NOTAS LOS ESTADOS FINANCIEROS	20
9.	PIE DE FIRMAS	21
<u>IV.</u>	<u>ENVÍO DE NOTAS.....</u>	<u>22</u>
10.	FORMATO DEL NOMBRE DEL ARCHIVO DE NOTAS.....	23
11.	VENTANA DE ENVÍO DE NOTAS PARA LOS ESTADOS FINANCIEROS	24
<u>V.</u>	<u>ENVIAR AL SIN.....</u>	<u>26</u>
12.	ENVÍO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A TRAVÉS DEL FACILITO.....	26
13.	ENVÍO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A TRAVÉS DE LA OFICINA VIRTUAL.	27
<u>VI.</u>	<u>IMPRESIÓN DE FORMULARIOS.....</u>	<u>31</u>
<u>VII.</u>	<u>CONFORMIDAD DE ENVÍO</u>	<u>34</u>
<u>VIII.</u>	<u>CERTIFICACIÓN DE DD.JJ.</u>	<u>35</u>
<u>IX.</u>	<u>RECOMENDACIONES.....</u>	<u>37</u>
<u>X.</u>	<u>ANEXOS.....</u>	<u>37</u>

I. INTRODUCCIÓN

El presente manual pretende brindarle una guía para el llenado y envío del Formulario de presentación de los Estados Financieros 605 v4 mediante el aplicativo FACILITO.

II. APLICATIVO FACILITO

El aplicativo FACILITO fue desarrollado para facilitar el envío de las declaraciones juradas al Servicio de Impuestos Nacionales (SIN). Usted puede descargar este aplicativo desde la página web del SIN e instalarlo en su equipo.

1. Barra de navegación Formulario 605 v4

Al ingresar a un Formulario 605 v4, aparece una barra de navegación, con el cual podrá desplazarse por las distintas pestañas del Formulario 605 v4, podrá guardar, cerrar, imprimir y enviar el formulario a través de esta barra de navegación.

Puede ir a una determinada pestaña haciendo clic en la pestaña, sin embargo, no podrá validar los datos registrados en esa pestaña.

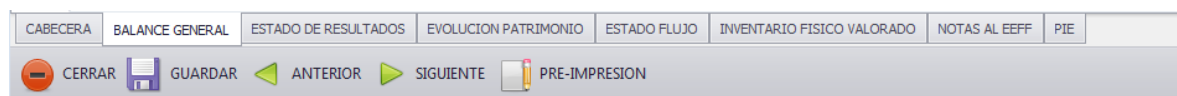
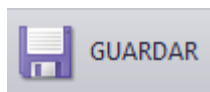


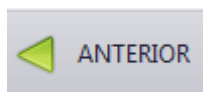
Fig. 1 Pestañas del Formulario 605



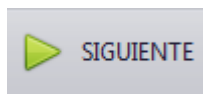
Este Botón permite cerrar el Formulario 605 v4.



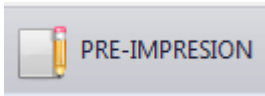
Este Botón permite guardar los datos registrados en el Formulario 605.



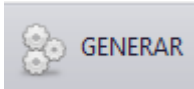
Este Botón permite ir a la pestaña anterior del Formulario 605 v4



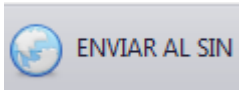
Este Botón permite ir a la siguiente pestaña del Formulario 605 v4, con la particularidad que antes de ir a la siguiente pestaña, valida los datos ingresados en la pestaña que esta visible.



Este Botón permite realizar una pre-impresión de los Estados Financieros registrados.



Este Botón permite Generar un Archivo comprimido con los datos de los Estados Financieros registrados. Este botón sólo aparece cuando está en la pestaña PIE.



Este Botón permite enviar los Estados Financieros registrados una vez completados, validados y se tiene una conexión directa a Internet. Este botón sólo aparece cuando se está en la pestaña PIE.

III. LLENADO DE FORMULARIO 605 v4

Haga clic en el ícono del Formulario 605 v4, para abrir un nuevo Formulario 605 v4, una vez realizada esta acción se puede ver las distintas pestañas que corresponden para el llenado de los Estados Financieros.

2. Cabecera

A. Datos del contribuyente

De forma automática aparecen los datos de:

- Nombres y Apellidos o Razón Social
- Número de NIT
- El Sector Económico al que pertenece la actividad principal que realiza el contribuyente, conforme al artículo 39 del Decreto Supremo 24051.

Debe seleccionar los siguientes datos:

NOMBRE Y APELLIDOS REPRESENTANTE LEGAL: Debe seleccionar al representante legal de la empresa, en el caso de ser una empresa unipersonal seleccionar el nombre del titular.

GESTIÓN: Muestra el Mes de Cierre y el Año de la gestión que se declara de forma predeterminada de acuerdo al sector económico. Se puede seleccionar otro Mes de Cierre para casos especiales.

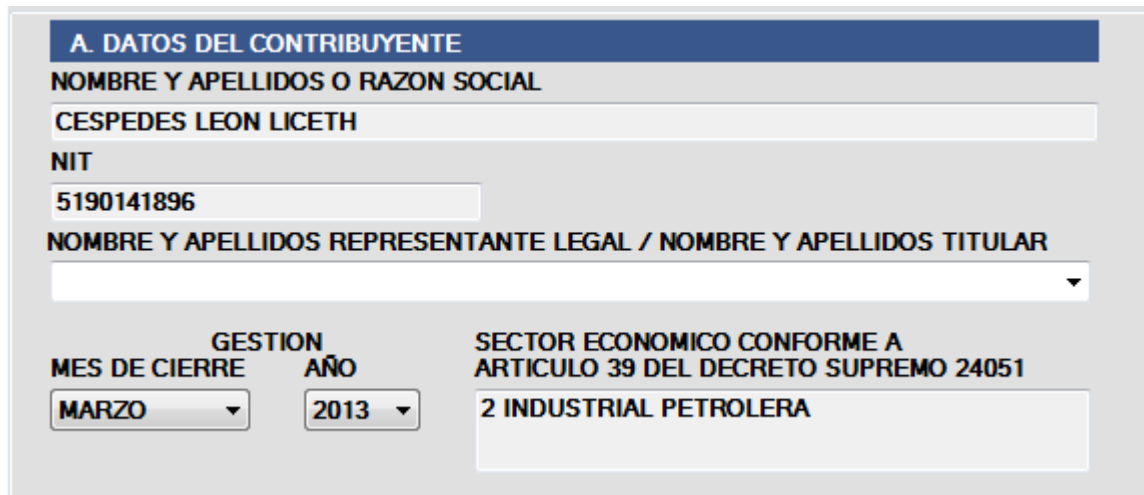
El formulario muestra los datos de un contribuyente. En la sección 'A. DATOS DEL CONTRIBUYENTE', se ingresó el nombre 'CESPEDES LEON LICETH' y el NIT '5190141896'. El representante legal o titular no tiene datos ingresados. Se seleccionó el mes de cierre 'MARZO' y el año '2013'. El sector económico es '2 INDUSTRIAL PETROLERA'.

Fig. 2 Datos del contribuyente

B. Datos del Responsable de elaboración y Auditoria externa de los Estados Financieros

Esta sección se divide en dos áreas:

- RESPONSABLE DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

En esta área se deben llenar las siguientes celdas:

Nombre y Apellido o Razón Social del Profesional Independiente o Consultora: Nombre completo del profesional o razón social de la empresa consultora que haya elaborado los Estados Financieros de manera independiente. Este dato es obligatorio en caso que no registre un nombre de profesional contable de la empresa, de lo contrario es opcional.

NIT: Número NIT del profesional que elaboró los Estados Financieros. Este dato es obligatorio si registró un nombre o razón social del profesional independiente o Empresa Consultora.

Nombre y Apellido del profesional contable de la empresa: Ingrese el nombre completo del profesional contable de su empresa que elaboró o fue participe de la elaboración de los Estados Financieros. Este dato es obligatorio en caso que no haya registrado un nombre de profesional o Empresa Consultora independiente, de lo contrario es opcional.

C.I.: Carnet de Identidad del profesional que elaboró o fue participe de la elaboración de los Estados Financieros. Este dato es obligatorio en caso que registre el nombre del profesional de la empresa.

Expedido en: Debe seleccionar el departamento donde fue expedido el C.I. del profesional que elaboró o fue participe de la elaboración de los Estados Financieros.

Fecha de Elaboración de los Estados Financieros: Fecha en que fueron elaborados los Estados Financieros, esta fecha debe ser posterior al periodo de cierre de la gestión y antes de la fecha actual, Debe introducirlo en formato Día/Mes/Año. Este dato es obligatorio registrarlo.

Nombre de Sistema Contable: Debe introducir el nombre del sistema contable automatizado que se utilizó para generar sus Estados Financieros. Si no se tiene un sistema contable automatizado y se genera los Estados Financieros manualmente, puede colocar “SISTEMA MANUAL”. Este dato es obligatorio registrarlo.

- **RESPONSABLE DE LA AUDITORIA EXTERNA**

En esta área, se puede llenar las siguientes celdas:

Nombre y Apellido o Razón Social: Nombre de la persona profesional o empresa consultora de auditoria que haya revisado los Estados Financieros elaborados. Este dato es opcional.

NIT: Número de NIT del profesional o Empresa Consultora que revisó los Estados Financieros. Este dato es obligatorio si se registra un profesional o Empresa Consultora que revisó los Estados Financieros.

Opinión del Dictamen: Se puede seleccionar las siguientes opciones de la lista desplegable:

- LIMPIO
- CON SALVEDADES
- ABSTENCIÓN DE OPINION
- ADVERSO

Este dato solo es obligatorio si registra un profesional o empresa consultora que revisó los Estados Financieros.

Fecha del Dictamen: Fecha en que se dio el dictamen de los Estados Financieros, esta fecha debe ser posterior a la fecha de elaboración de los Estados Financieros y antes de la fecha actual, debe introducirlo en formato Día/Mes/Año. Este dato es obligatorio si se registra un profesional o Empresa Consultora que revisó los Estados Financieros.

B. DATOS DEL RESPONSABLE DE LA ELABORACION Y AUDITORIA EXTERNA DE LOS EEFF	
RESPONSABLE DE ELABORACION	
NOMBRE Y APELLIDOS O RAZON SOCIAL DEL PROFESIONAL INDEPENDIENTE O CONSULTORIA	
NIT	
NOMBRE Y APELLIDOS DEL PROFESIONAL CONTABLE DE LA EMPRESA	
CI	EXPEDIDO EN:
FECHA DE ELABORACION DE LOS EEFF	
NOMBRE DEL SISTEMA CONTABLE	
RESPONSABLE DE LA AUDITORIA EXTERNA	
NOMBRE Y APELLIDOS O RAZON SOCIAL	
NIT	
OPINION DEL DICTAMEN	
FECHA DEL DICTAMEN	

Fig. 3 Responsable de la elaboración de los EEFF

Verificación de los datos introducidos.

Luego de introducir los datos anteriores, se debe necesariamente presionar el botón **“SIGUIENTE”**, para continuar con el llenado de los Estados Financieros. Si existen errores en el llenado, automáticamente se le mostrará una advertencia en la celda o campo donde se encuentre el posible error. Debe subsanar este error y podrá seguir con el llenado los Estados Financieros.

3. Balance General

En la pestaña de BALANCE GENERAL al igual que las demás trae vacías las casillas que debe llenar el usuario de modo que es obligatorio el llenado del nombre de las cuentas que ingrese, así como los valores del DEBE o HABER para cada cuenta que registre. El orden de llenado de las celdas es: Nombre de Cuenta, DEBE y HABER. Para mayor facilidad en el llenado de las cuentas, ubique el cursor

en una cuenta o presionando la tecla TAB, vaya de forma consecutiva a las siguientes columnas y nuevas cuentas.

Asimismo, inicialmente debe seleccionar la fecha límite por lo que se declara el balance general: **AL**:

Esta pestaña tiene los siguientes rubros de cuentas:

100000 CUENTAS DE ACTIVOS

110000 Activo Corriente

- 111000 Disponible
- 112000 Exigible
- 113000 Realizable
- 114000 Gastos Anticipados
- 115000 Inversiones

120000 Activo No Corriente

- 121000 Activo Fijo (Art 22 y25 D.S. 24051)
- 122000 Depreciación Acumulada Activo Fijo (Art 22 y25 D.S. 24051)
- 123000 Intangible
- 124000 Diferido
- 125000 Inversiones
- 126000 Otros Activos

200000 CUENTAS DE PASIVO

210000 Pasivo Corriente

220000 Pasivo No Corriente

300000 CUENTAS PATRIMONIO

En cada rubro de cuentas existen las columnas:

CÓDIGO: Automáticamente aparece el código en cada nueva cuenta que se añada.

CUENTA: Se debe ingresar el Nombre de la Cuenta que corresponda.

DEBE: Se debe ingresar el valor numérico con dos decimales según corresponda y debe cumplir con los criterios permitidos.

HABER: Se debe ingresar el valor numérico con dos decimales según corresponda y debe cumplir con los criterios permitidos.

GESTION ACTUAL (SALDO): Muestra automáticamente el saldo como resultado de los valores ingresados en las columnas DEBE y HABER.

Los valores numéricos ingresados en las columnas DEBE y HABER en el Balance General deben cumplir los siguientes criterios permitidos:

CUENTA	DEBE	HABER	Gestión Actual (Saldo)
BALANCE GENERAL			
Activo corriente	>=0	>=0	D-H
Activo no corriente	>=0	>=0	D-H
Pasivo corriente	>=0	>=0	H-D
Pasivo no corriente	>=0	>=0	H-D
Patrimonio	>=0	>=0	H-D

Cuentas de Activos

Dentro las cuentas de Activos se muestran las cuentas correspondientes.

C. BALANCE GENERAL					
a)	CODIGO	CUENTA	DEBE	HABER	GESTION ACTUAL (SALDO)
	11000 - DISPONIBLE				
	111001	CAJA	256.398,0	127.589,0	128.809,0
	111002	BANCO MERCANTIL SANTA CRUZ	125.825,0	12.580,0	113.245,0
	111003		0,0	0,0	0,0
		g)	TOTAL:	382.223,00	140.169,00
	112000 - EXIGIBLE				
	112001	CUENTAS POR COBRAR	12.054,51	2.564,0	9.490,51
	112002		0,0	0,0	0,0
		b)	TOTAL:	12.054,51	2.564,00
	113000 - REALIZABLE				
	114000 - GASTOS ANTICIPADOS				
	115000 - INVERSIONES				

Fig. 4 Cuentas Activos

- Nombre de Columnas; esta zona se muestra los nombres de columnas.
- Columna Código: muestra el código generado automáticamente y el nombre de la cuenta de nivel superior. Puede mostrar u ocultar las cuentas de nivel inferior haciendo clic en una cuenta de nivel superior.
- Columna Cuenta: para el registra el nombre de la cuenta respectiva.
- Columna DEBE: columna numérica que acepta montos enteros y montos que incluyan decimales hasta dos dígitos.
- Columna HABER: columna numérica que acepta montos enteros y montos que incluyan decimales hasta dos dígitos.
- Columna SALDO columna numérica que muestra el resultado cumpliendo el criterio mostrado en la anterior tabla.
- Totales de cuentas de cada cuenta superior actualizado automáticamente.
- Barra de desplazamiento: puede desplazar hacia abajo o hacia arriba todas las cuentas existentes en el rubro de las cuentas.

Existen cuentas registradas predeterminadamente, en estas cuentas solo debe registrar el DEBE o HABER si corresponde.

120000 - ACTIVO NO CORRIENTE					
121000 - ACTIVO FIJO (Art 22 y 25 D.S. 24051)					
121001	EDIFICIOS		0,0	0,0	0,0
121002	VEHICULOS		0,0	0,0	0,0
121003	TERRENOS		0,0	0,0	0,0
121004			0,0	0,0	0,0
		TOTAL:	0,00	0,00	0,00
122000 - DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO (Art 22 y 25 D.S. 24051)					
122001	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS		0,0	0,0	0,0
122002	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS		0,0	0,0	0,0
122003			0,0	0,0	0,0
		TOTAL:	0,00	0,00	0,00

Fig. 5 Cuentas obligatorias

Cuentas pasivos

CODIGO	CUENTA	DEBE	HABER	GESTION ACTUAL (SALDO)
210000 - PASIVO CORRIENTE				
210001	OBLIGACIONES BANCARIAS	50.123,0	133.149,0	83.026,0
210002	DEUDAS COMERCIALES	107.592,0	227.140,0	119.548,0
210003		0,0	0,0	0,0
	TOTAL:	157.715,00	360.289,00	202.574,00
220000 - PASIVO NO CORRIENTE				

Fig. 6 Cuentas Pasivo

Cuentas patrimonio

CODIGO	CUENTA	DEBE	HABER	GESTION ACTUAL (SALDO)
300000 - CUENTAS DE PATRIMONIO				
300001	CAPITAL	0,0	574.892,0	574.892,0
300002	AJUSTE DE CAPITAL	122,0	65.546,0	65.424,0
300003		0,0	0,0	0,0

Fig. 7 Cuentas Patrimonio

Totales de balance

Al final del formulario de esta pestaña, se muestra el rubro de los totales:

100000	TOTAL ACTIVO	842.890,51
200000	TOTAL PASIVO	202.574,51
300000	TOTAL PATRIMONIO	640.316,00
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	842.890,51

Fig. 8 Totales de Balance

El rubro de totales es de cálculo automático, con el siguiente detalle:

- 100000 TOTAL ACTIVO es el valor del total saldo del rubro CUENTAS DE ACTIVOS
- 200000 TOTAL PASIVO es el valor del total saldo del rubro CUENTAS DE PASIVO
- 300000 TOTAL PATRIMONIO es el valor del total saldo del rubro CUENTAS PATRIMONIO
- TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO es el valor del TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO.

Adicionar o eliminar Filas

Para adicionar una nueva fila en un determinado rubro, haga clic en la última fila vacía existente, y registre las cuentas correspondientes, o coloque el cursor en la última fila registrada y con la tecla TAB siga consecutivamente hasta bajar a la siguiente nueva fila que se crea automáticamente.

Para eliminar una fila, sitúe el cursor en la fila a eliminar y presione el botón derecho del mouse, aparecerá un menú contextual con la opción eliminar, haga clic en dicha opción para eliminar la fila. En caso que no pueda eliminarla, presione la tecla ESC, para quitar cualquier advertencia de dato incorrecto.

Verificación de los datos introducidos.

Luego de introducir los datos anteriores, se debe necesariamente presionar el botón “**SIGUIENTE**”, para continuar con el llenado de los Estados Financieros. Si existen errores en el llenado, automáticamente se le mostrará una advertencia en la celda o campo donde se encuentre el posible error. Debe subsanar este error y podrá seguir con el llenado los Estados Financieros.

4. Estado de Resultados

Inicialmente en esta pestaña, se debe seleccionar la fecha de inicio que corresponde a los Estados Financieros “**DEL:**”, la fecha de conclusión ya está determinado en el Balance General.

Posteriormente, siguiendo la forma de llenado en la anterior pestaña, en los Estados de Resultados se debe llenar los siguientes rubros de cuentas, según corresponda:

560000 UTILIDAD O PERDIDA BRUTA

410000 Ingresos

510000 Costo de Venta

570000 UTILIDAD O PÉRDIDA OPERATIVA

520000 Gastos

580000 UTILIDAD O PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTO

420000 Otros Ingresos

530000 Otros Gastos

430000 Ingresos Financieros

540000 Gastos Financieros

590000 UTILIDAD O PÉRDIDA DESPUES DEL IMPUESTO

550000 Impuesto sobre las Utilidades

Las casillas de esta pestaña deben cumplir el siguiente criterio:

SIGLA	CUENTA	DEBE	HABER	Gestión Actual (Saldo)
I	Ingresos	>=0	>=0	H-D
C	Costos de ventas	>=0	>=0	D-H
G	Gastos	>0	>=0	D-H
OI	Otros ingresos	>=0	>0	H-D
OG	Otros gastos	>0	>=0	D-H
IF	Ingresos financieros	>=0	>0	H-D
GF	Gastos financieros	>0	>=0	D-H
IU	Impuestos sobre la Utilidad de las Empresas	>=0	>=0	D-H

UB	Utilidad o Pérdida Bruta	I-C	I-C	I-C
UO	Utilidad o Pérdida Operativa	UB-G	UB-G	UB-G
UAI	Utilidad o Pérdida antes del Impuesto	UO+OI+IF-OG-GF	UO+OI+IF-OG-GF	UO+OI+IF-OG-GF
UDI	Utilidad o Pérdida después del Impuesto	UAI-IU	UAI-IU	UAI-IU
UG	Utilidad de la Gestión			UDI, si UAI $\geq$ 0
PG	Pérdida de la Gestión			-UDI, si UAI<0

Utilidad o pérdida Bruta

Debe adicionar las cuentas que correspondan a este rubro:

CODIGO	CUENTA	DEBE	HABER	GESTION ACTUAL (SALDO)
560000	UTILIDAD O PERDIDA BRUTA			
410000	INGRESOS			
410001		0,0	0,0	0,0
510000	COSTO DE VENTAS			
510001		0,0	0,0	0,0
		0,0	0,0	0,0

Fig. 9 Utilidad o pérdida Bruta

Utilidad o pérdida operativa

Debe adicionar las cuentas que correspondan a este rubro:

CODIGO	CUENTA	DEBE	HABER	GESTION ACTUAL (SALDO)
570000	UTILIDAD O PERDIDA OPERATIVA			
520000	GASTOS			
520001	DIFERENCIAS DE CAMBIO (Art 16 D.S. 24051)	0,0	0,0	0,0
520002	PREVISIONES (Art 17 D.S. 24051)	0,0	0,0	0,0
520003	PROVISIONES (Art 17 D.S. 24051)	0,0	0,0	0,0
520004	BAJA DE ACTIVOS (Art 30 D.S. 24051)	0,0	0,0	0,0
520005		0,0	0,0	0,0
		0,0	0,0	0,0
		0,0	0,0	0,0

Fig. 10 Utilidad o pérdida operativa

Existen cuentas predeterminadas en Gastos, donde sólo debe registrar el DEBE y/o HABER. Puede registrar también otras cuentas que correspondan al rubro.

Utilidad o pérdida antes de impuestos

Debe adicionar las cuentas que correspondan a este rubro:

CODIGO	CUENTA	DEBE	HABER	GESTION ACTUAL (SALDO)
580000	UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTO			
420000	OTROS INGRESOS			
420001	AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES	0,0	0,0	0,0
420002		0,0	0,0	0,0
		0,0	0,0	0,0
530000	OTROS GASTOS			
530001	AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES	0,0	0,0	0,0
		0,0	0,0	0,0

Fig. 11 Utilidad o pérdida antes del impuesto

Existen cuentas predeterminadas en Otros ingresos y Otros Gastos, donde sólo debe registrar el DEBE y/o HABER. Puede registrar también otras cuentas que correspondan al rubro.

Utilidad o pérdida después de impuestos

Debe adicionar las cuentas que correspondan a este rubro:

CODIGO	CUENTA	DEBE	HABER	GESTION ACTUAL (SALDO)
590000	UTILIDAD O PERDIDA DESPUES DE IMPUESTO			
550000	IMPUESTO SOBRE LAS UTILIDADES			
550001	IMPUESTO SOBRE LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS	0,0	0,0	0,0
550002		0,0	0,0	0,0
		0,00	0,00	0,00

Fig. 12 Utilidad o pérdida después del impuesto.

Existen cuentas predeterminadas en Otros ingresos y Otros Gastos, donde sólo debe registrar el DEBE y/o HABER. Puede registrar también otras cuentas que correspondan al rubro.

Utilidad o pérdida de la gestión

Al final de los Estados de resultados, automáticamente se muestra el monto de la utilidad o el monto de pérdida de la gestión, según el cálculo de las cuentas ingresadas en los anteriores rubros.

500000	UTILIDAD DE LA GESTION	1.500,00
400000	PERDIDA DE LA GESTION	0,00

Fig. 13 Utilidad o pérdida de la gestión

Adicionar o eliminar Filas

Para adicionar una nueva fila en un determinado rubro, haga clic en la última fila vacía existente, y registre las cuentas correspondientes. O coloque el cursor en la última fila registrada y con la tecla TAB siga consecutivamente hasta bajar a la siguiente nueva fila que se crea automáticamente.

Para eliminar una fila, sitúe el cursor en la fila a eliminar y presione el botón derecho del mouse, aparecerá un menú contextual con la opción eliminar, haga clic en dicha opción para eliminar la fila. En caso que no pueda eliminarla, presione la tecla ESC, para quitar alguna advertencia de dato incorrecto.

Verificación de los datos introducidos.

Luego de introducir los datos anteriores, se debe necesariamente presionar el botón “SIGUIENTE”, para continuar con el llenado de los Estados Financieros. Si existen errores en el llenado, automáticamente se le mostrará una advertencia en la celda o campo donde se encuentre el posible error. Debe subsanar este error y podrá seguir con el llenado los Estados Financieros.

5. Evolución Patrimonio

Siguiendo con la forma de llenado de las anteriores pestañas, en Evolución de Patrimonio se debe llenar los siguientes rubros de cuentas, según corresponda:

311000 CUENTAS DE CAPITAL
312000 ACTUALIZACIÓN VALOR CUENTAS DE CAPITAL
321000 CUENTAS RESERVAS
322000 ACTUALIZACIÓN VALOR CUENTAS RESERVAS
331000 CUENTAS RESULTADO

332000 ACTUALIZACIÓN VALOR CUENTAS RESULTADO

Los valores numéricos ingresados en las columnas DEBE y HABER en Evolución de Patrimonio deben cumplir los siguientes criterios permitidos:

CUENTA	DEBE	HABER	Gestión Actual (Saldo)
Cuenta Capital	≥ 0	> 0	$H-D=A$
Actualización Cuenta Capital	≥ 0	≥ 0	$H-D=B$
Cuenta Reservas	≥ 0	> 0	$H-D=C$
Actualización Cuenta Reservas	≥ 0	> 0	$H-D=D$
Cuenta Resultados	≥ 0	≥ 0	$H-D=E$
Actualización Cuenta Resultados	≥ 0	≥ 0	$H-D=F$
Total Cuentas de Capital	$G=A+B$		
Total Cuentas de Reservas	$H=C+D$		
Total Cuentas de Resultado	$I=E+F$		
Patrimonio al final de la Gestión	$J=G+H+I$		
Patrimonio al inicio de la Gestión (ingreso manual)	K		
Diferencia en Patrimonio	$L=J-K$		

En cada uno de los rubros de la pestaña de Evolución de Patrimonio, debe registrar las cuentas que correspondan a cada rubro, cumpliendo los criterios especificados en la anterior tabla de criterios.

E. ESTADO DE EVOLUCION DE PATRIMONIO				
CODIGO	CUENTA	DEBE	HABER	GESTION ACTUAL (SALDO)
311000 - CUENTAS DE CAPITAL				
311001		0,0	0,0	0,0
	TOTAL:	0,00	0,00	0,00
312000 - ACTUALIZACION VALOR CUENTAS DE CAPITAL				
312001		0,0	0,0	0,0
	TOTAL:	0,00	0,00	0,00
321000 - CUENTAS RESERVAS				
321001		0,0	0,0	0,0
	TOTAL:	0,00	0,00	0,00
322000 - ACTUALIZACION VALOR CUENTAS DE RESERVA				
322001		0,0	0,0	0,0
	TOTAL:	0,00	0,00	0,00
331000 - CUENTAS DE RESULTADO				
331001		0,0	0,0	0,0
	TOTAL:	0,00	0,00	0,00
332000 - ACTUALIZACION VALOR CUENTAS DE RESULTADO				
332001		0,0	0,0	0,0
	TOTAL:	0,00	0,00	0,00

Fig. 14 Evolución Patrimonio

Rubro de los totales

Una vez registradas las cuentas y los montos respectivos, en el rubro de los totales se muestra automáticamente la suma de los saldos de cada uno de los rubros.

310000	TOTAL CUENTAS DE CAPITAL	640.000,00
320000	TOTAL CUENTAS DE RESERVAS	300,00
330000	TOTAL CUENTAS DE RESULTADO	16,00
340000	PATRIMONIO AL FINAL DE LA GESTION	640.316,00
350000	PATRIMONIO AL INICIO DE LA GESTION	500.450,00
360000	DIFERENCIA EN PATRIMONIO	139.866,00

Fig. 15 Rubro de los totales

En este rubro, el monto del PATRIMONIO AL INICIO DE LA GESTION es una casilla que debe ingresar el usuario, para el cálculo de la diferencia de patrimonio.

El detalle de los totales de las cuentas es el siguiente:

310000 Total Cuentas de Capital es el total de la columna saldo de Cuentas de Capital más el saldo de actualización de Cuentas de Capital.

320000 Total Cuentas de Reservas es el total de la columna saldo de Cuentas de Reservas más el saldo de actualización de Cuentas de Reservas.

330000 Total Cuentas de Resultado es el total de la columna saldo de Cuentas de Resultado más el saldo de actualización de Cuentas de Resultado.

340000 Patrimonio al Final de la Gestión es la suma de las casillas de saldos de Total Cuentas de Capital, Total Cuentas de Reserva y Total Cuentas de Resultado. Dicho valor debe coincidir con el TOTAL PATRIMONIO del Balance General, caso contrario se genera un mensaje de advertencia.

350000 Patrimonio al inicio de la Gestión es un campo de registro obligatorio, el contribuyente deberá registrar el Saldo de la Gestión Anterior.

360000 Diferencia en Patrimonio es la diferencia entre PATRIMONIO FINAL Y PATRIMONIO AL INICIO.

Verificación de los datos introducidos.

Luego de introducir los datos anteriores, se debe necesariamente presionar el botón “**SIGUIENTE**”, para continuar con el llenado de los Estados Financieros. Si existen errores en el llenado, automáticamente se le mostrará una advertencia en la celda o campo donde se encuentre el posible error. Debe subsanar este error y podrá seguir con el llenado de los Estados Financieros.

6. Estado de flujo

Siguiendo con la forma de llenado de las anteriores pestañas, en Estado de Flujo se debe llenar los siguientes rubros de cuentas, según corresponda:

111100 FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS

111200 FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR INVERSION

111300 FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR FINANCIAMIENTO

Los valores numéricos ingresados en las columnas Gestión Anterior y Gestión Actual en Estado de Flujo pueden ser positivos, negativos o de valor cero, con 2 decimales, no existe cálculos entre columnas, solo se calcula los totales.

CUENTA	GESTIÓN ANTERIOR	GESTIÓN ACTUAL	VARIACIÓN
FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS	INTRODUCIDO MANUALMENTE A		
FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR INVERSIÓN	INTRODUCIDO MANUALMENTE B		
FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR FINANCIAMIENTO	INTRODUCIDO MANUALMENTE C		
TOTAL EFECTIVO POR OPERACIONES	A		
TOTAL EFECTIVO POR INVERSIÓN	B		
TOTAL EFECTIVO POR FINANCIAMIENTO	C		
DIFERENCIA EFECTIVO GENERADA EN LA GESTIÓN	D=A+B+C		
SALDO INICIAL EFECTIVO	E=INTRODUCIDO MANUALMENTE		
EFECTIVO AL FINAL DE LA GESTIÓN	F=D+E		

La columna **Variación** no se calcula automáticamente, por lo que debe registrar manualmente la variación correspondiente según los valores registrados en la gestión anterior y la gestión actual.

F. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO				
CODIGO	CUENTA	GESTION ANTERIOR	GESTION ACTUAL	VARIACION
111100	FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS			
111101		0,0	0,0	0,0
	TOTAL:	0,00	0,00	0,00
111200	FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR INVERSION			
111201		0,0	0,0	0,0
	TOTAL:	0,00	0,00	0,00
111300	FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR FINANCIAMIENTO			
111301		0,0	0,0	0,0
	TOTAL:	0,00	0,00	0,00

Fig. 16 Flujo de Efectivo

Rubro de los totales

Una vez registradas las cuentas y los montos respectivos, en el rubro de los totales se muestra automáticamente la suma de los saldos de cada uno de los rubros.

111100	TOTAL EFECTIVO POR OPERACIONES	47.895,00
111200	TOTAL EFECTIVO POR INVERSION	15.025,00
111300	TOTAL EFECTIVO POR FINANCIAMIENTO	1.452,00
111400	DIFERENCIA EFECTIVO GENERADA EN LA GESTION	64.372,00
111500	SALDO INICIAL EFECTIVO	110.520,00
111600	EFECTIVO AL FINAL DE LA GESTION	174.892,00

Fig. 17 Rubro de los totales Efectivo

En este rubro, el monto del SALDO INICIAL EFECTIVO lo debe ingresar el usuario, para el cálculo de la diferencia de patrimonio.

El detalle de los totales de las cuentas es el siguiente:

111100 Total efectivo por Operaciones es el valor del total de la columna Variación del rubro Flujo de Efectivo Generado por Actividades Operativas.

111200 Total Efectivo por Inversión es el valor del total de la columna Variación del rubro Flujo de Efectivo Generado por Inversión.

111300 Total Efectivo por Financiamiento es el valor del total de la columna Variación del rubro Flujo de Efectivo Generado por Financiamiento.

111400 Diferencia Efectivo Generado en la Gestión es la sumatoria automática de TOTALES DE EFECTIVO POR OPERACIONES, INVERSIONES Y FINANCIAMIENTO.

111500 Saldo Inicial Efectivo es un campo de registro obligatorio, el contribuyente deberá registrar el saldo efectivo de la gestión anterior.

111600 Efectivo al Final de la Gestión es la sumatoria automática de los valores de DIFERENCIA EFECTIVO GENERADO EN LA GESTIÓN y SALDO INICIAL EFECTIVO.

Verificación de los datos introducidos.

Luego de introducir los datos anteriores, se debe necesariamente presionar el botón “**SIGUIENTE**”, para continuar con el llenado de los Estados Financieros. Si existen errores en el llenado, automáticamente se le mostrará una advertencia en la celda o campo donde se encuentre el posible error. Debe subsanar este error y podrá seguir con el llenado los Estados Financieros.

7. Inventario Físico Valorado

Siguiendo con la forma de llenado de las anteriores pestañas, en el Inventario Físico valorado se debe llenar los siguientes rubros de cuentas, según corresponda:

121500 TOTALES INVENTARIO ACTIVOS FIJOS Y/O BIENES DE USO
113510 TOTALES INVENTARIO PRODUCTOS DISPONIBLES PARA LA VENTA
113520 TOTALES INVENTARIO MATERIA PRIMA
113530 TOTALES INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO
113540 TOTALES INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS

Esta nueva pestaña, permite registrar el inventario en las distintas columnas asociadas a cada rubro.

Totales Inventario Activos Fijos y/o Bienes de Uso

Se puede registrar los datos en las siguientes columnas:

- **Código**, debe ingresar un código identificativo de forma manual, distinto a cero o nulo, número alfanumérico (excepto la letra ñ y caracteres especiales Ej.: -, <, “ ”.).
- **Detalle de Inventario de Activos Fijos y/o Bienes de Uso**, debe registrar el detalle del inventario de activos fijos y/o bienes de uso, este detalle lo puede pegar desde un archivo Excel. Texto alfanumérico distinto a cero o nulo.
- **Cantidad de unidades**, debe registrar la cantidad de unidades correspondientes, cifra entera y positiva.
- **Inventario Final Valorado en Bs.**, debe registrar el monto final del inventario en bolivianos, monto positivo, mayor a cero y con decimales. Sólo puede ser cero una columna si la otra es cero y haya un monto distinto de cero en bajas. (No utilizar formato contable. Ej.: Separador de miles).
- **Importe de Bajas de la Gestión en Bs.**, debe registrar el monto en bolivianos del importe de bajas de la gestión, monto positivo, mayor o igual a cero y con 2 decimales. (No utilizar formato contable. Ej.: Separador de miles).

	CODIGO	DETALLE DE INVENTARIO DE ACTIVOS FIJOS Y/O BIENES DE USO	CANTIDAD DE UNIDADES	INVENTARIO FINAL VALORADO EN BS.	IMPORTE DE BAJAS EN LA GESTION EN BS.
I	121500	TOTALES INVENTARIO ACTIVOS FIJOS Y/O BIENES DE USO	0	0,0	0,0
		TOTAL:	0	0,00	0,00

Fig. 18 Inventarios

Totales Inventario Productos Disponibles para la Venta

- **Código**, debe ingresar un código identificativo de forma manual, distinto a cero o nulo, número alfanumérico (excepto la letra ñ y caracteres especiales Ej.: -, <, " ").
- **Detalle de Inventario de Productos Disponibles para la Venta**, debe registrar el detalle del inventario de Productos Disponibles para la Venta, este detalle lo puede pegar desde un archivo externo. Texto alfanumérico distinto a cero o nulo.
- **Cantidad de unidades**, Debe registrar la cantidad de unidades correspondientes, cifra entera y positiva.
- **Inventario Final Valorado en Bs**, debe registrar el monto final del inventario en bolivianos, monto positivo, mayor a cero y con 2 decimales. Sólo puede ser cero una columna si la otra es cero y haya un monto distinto de cero en bajas. (No utilizar formato contable. Ej.: Separador de miles).
- **% Estándar de Merma**, debe registrar el porcentaje (de 0% a 100%) de la merma según corresponda, monto positivo, mayor o igual a cero, menor a 100 y con 2 decimales.

	CODIGO	DETALLE DE INVENTARIO DE PRODUCTOS DISPONIBLES PARA LA VENTA	CANTIDAD DE UNIDADES	INVENTARIO FINAL VALORADO EN BS.	% ESTANDAR DE MERMA
B	113510	TOTALES INVENTARIO PRODUCTOS DISPONIBLES PARA LA VENTA	0	0,0	0,0
		TOTAL:	0	0,00	

Fig. 19 Totales inventario productos disponibles para la venta

Totales Inventario Materia Prima

- **Código**, Debe ingresar un código identificativo de forma manual, distinto a cero o nulo, número alfanumérico (excepto la letra ñ y caracteres especiales Ej.: -, <, " ").
- **Detalle de Inventario de Materia Prima**, Debe registrar el detalle del inventario de Materia Prima, este detalle lo puede pegar desde un archivo externo. Texto alfanumérico distinto a cero o nulo.
- **Cantidad de unidades**, Debe registrar la cantidad de unidades correspondientes, cifra entera y positiva.
- **Inventario Final Valorado en Bs**, Debe registrar el monto final del inventario en bolivianos, monto positivo, mayor a cero y con 2 decimales. Sólo puede ser cero una columna si la otra es

cero y haya un monto distinto de cero en bajas. (No utilizar formato contable. Ej.: Separador de miles).

- **% Estándar de Merma**, Debe registrar el porcentaje (de 0% a 100%) de la merma según corresponda, monto positivo, mayor a cero, menor a 100 y con 2 decimales.

CODIGO	DETALLE DE INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	CANTIDAD DE UNIDADES	INVENTARIO FINAL VALORADO EN BS.	% ESTANDAR DE MERMA
113520 - TOTALES INVENTARIO MATERIA PRIMA		0	0,0	0,0
	TOTAL:	0	0,00	

Fig. 20 Totales inventario Materia Prima

Totales Inventario Productos En Proceso

- **Código**, Debe ingresar un código identificativo de forma manual, distinto a cero o nulo, número alfanumérico (excepto la letra ñ y caracteres especiales Ej.: -, <, " ").

- **Detalle de Inventario de Productos en Proceso**, Debe registrar el detalle del inventario de Productos en Proceso, este detalle lo puede pegar desde un archivo externo. Texto alfanumérico distinto a cero o nulo.

- **Cantidad de unidades**, Debe registrar la cantidad de unidades correspondientes, cifra entera y positiva.

- **Inventario Final Valorado en Bs**, Debe registrar el monto final del inventario en bolivianos, monto positivo, mayor a cero y con 2 decimales. Sólo puede ser cero una columna si la otra es cero y haya un monto distinto de cero en bajas. (No utilizar formato contable. Ej.: Separador de miles).

- **% Estándar de Merma**, Debe registrar el porcentaje (de 0% a 100%) de la merma según corresponda, monto positivo, mayor a cero, menor a 100 y con 2 decimales.

CODIGO	DETALLE DE INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	CANTIDAD DE UNIDADES	INVENTARIO FINAL VALORADO EN BS.	% ESTANDAR DE MERMA
113530 - TOTALES INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO		0	0,0	0,0
	TOTAL:	0	0,00	

Fig. 21 Totales inventario productos en proceso

Totales Inventario Productos Terminados

- **Código**, Debe ingresar un código identificativo de forma manual, distinto a cero o nulo, número alfanumérico (excepto la letra ñ y caracteres especiales Ej.: -, <, " ").

- **Detalle de Inventario de Productos Terminados**, Debe registrar el detalle del inventario de Productos Terminados, este detalle lo puede pegar desde un archivo externo. Texto alfanumérico distinto a cero o nulo.

- **Cantidad de unidades**, Debe registrar la cantidad de unidades correspondientes, cifra entera y positiva.
- **Inventario Final Valorado en Bs**, Debe registrar el monto final del inventario en bolivianos, monto positivo, mayor a cero y con 2 decimales. Sólo puede ser cero una columna si la otra es cero y haya un monto distinto de cero en bajas. (No utilizar formato contable. Ej.: Separador de miles).
- **% Estándar de Merma**, Debe registrar el porcentaje (de 0% a 100%) de la merma según corresponda, monto positivo, mayor a cero, menor a 100 y con 2 decimales.

CODIGO	DETALLE DE INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	CANTIDAD DE UNIDADES	INVENTARIO FINAL VALORADO EN BS.	% ESTANDAR DE MERMA
113540 - TOTALES INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS		0	0,0	0,0
	TOTAL:	0	0,00	

Fig. 22 Totales inventario productos terminados

Rubro de los totales

Una vez registrados los inventarios y los montos respectivos, en el rubro de los totales se muestra automáticamente el monto total de cada rubro de la columna INVENTARIO FINAL VALORADO EN Bs.

113510	TOTAL DE INVENTARIO FINAL DISPONIBLES PARA LA VENTA	1.000,00
113520	TOTAL DE INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	1.500,00
113530	TOTAL DE INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	4.200,00
113540	TOTAL DE INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	145,00
121500	TOTAL DE INVENTARIO TOTAL DE ACTIVOS FIJOS Y/O BIENES DE USO	102,00

Fig. 23 Rubro de los Totales inventarios

Por último, al final del formulario de Inventario Físico Valorado, existe una casilla para el registro del MÉTODO DE VALUACIÓN, **se debe obligatoriamente registrar este dato** para fines informativos.

METODO DE VALUACION

Fig. 24 Método de evaluación

FUNCIONALIDAD DE IMPORTACIÓN

En esta pestaña es posible importar datos de un archivo Excel, para esto se debe considerar lo siguiente:

- Se debe tener un archivo de Excel con las columnas adecuadas de acuerdo al rubro de inventario que se desea importar (5 columnas).
- Copiar los datos (Ctrl C, botón copiar de Excel).
- En el formulario seleccionar el rubro que se desea importar, presionar el botón derecho y seleccionar la opción IMPORTAR.

- En el cuadro de diálogo elegir SI, si se está seguro de reemplazar los datos del rubro por los que se importará.
- En el siguiente cuadro, con el botón derecho seleccionar PEGAR DESDE EXCEL y los datos serán pegados.

Verificación de los datos introducidos.

Luego de introducir los datos anteriores, se debe necesariamente presionar el botón “**SIGUIENTE**”, para continuar con el llenado de los Estados Financieros. Si existen errores en el llenado, automáticamente se le mostrará una advertencia en la celda o campo donde se encuentre el posible error. Debe subsanar este error y podrá seguir con el llenado los Estados Financieros.

8. Notas los Estados Financieros

Luego de registrar los Estados Financieros en las anteriores pestañas, en Notas a los Estados Financieros, es posible enviar las mismas a la Oficina Virtual.

Con conexión a Internet

Si el equipo donde tiene instalado el FACILITO tiene conexión a Internet, debe seleccionar la opción: “Cargar archivo de NOTAS para enviarlo a través de FACILITO”.

H. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

☒ **Cargar archivo de NOTAS para enviarlo a través de FACILITO**

☐ Confirmo la existencia de Notas a los Estados Financieros declarados en el formulario adjuntado, respaldando la documentación enviada.

☒ **Declaro presentar NOTAS a los Estados Financieros por la Oficina Virtual**

Fig. 25 Notas a los estados financieros

Al seleccionar esta opción, automáticamente se despliega una ventana del navegador predeterminado de su equipo para cargar el archivo de notas, el cual sigue el procedimiento especificado en la **Ventana de envío de notas para los Estados Financieros** del punto de Envío de Notas (remítase al punto 11 de este manual).

Una vez enviada las NOTAS a los Estados Financieros, debe seleccionar la casilla “Confirmando la existencia de Notas a los Estados Financieros declarados en el formulario adjunto, respaldando la documentación enviada”, para posteriormente enviar los Estados Financieros a través de FACILITO.

Sin conexión a Internet

Si el equipo donde tiene instalado el FACILITO no tiene conexión a Internet, seleccionar la opción: “Declaro presentar NOTAS a los Estados Financieros por la Oficina Virtual”, para que envíe las mismas a través del portal de la Oficina Virtual, antes de enviar los Estados Financieros, siguiendo lo especificado en el punto de Envío de Notas (remítase al punto IV. Envío de Notas).

Verificación de los datos introducidos.

Luego de introducir los datos anteriores, se debe necesariamente presionar el botón “**SIGUIENTE**”, para continuar con el llenado de los Estados Financieros. Si existen errores en el llenado, automáticamente se le mostrará una advertencia en la celda o campo donde se encuentre el posible error. Debe subsanar este error y podrá seguir con el llenado de los Estados Financieros.

9. PIE de Firmas

Finalmente, en la pestaña PIE debe ingresar los datos de los firmantes de los Estados Financieros. Debe ingresar mínimamente los datos de dos personas firmantes de los Estados Financieros y como máximo hasta cuatro personas que firman los Estados Financieros.

I. FIRMADO POR:			
FIRMA 1		FIRMA 2	
NOMBRE		NOMBRE	
CESPEDES LEON LICETH		LOPEZ CALLEJAS JORGE	
CARGO		CARGO	
PROPIETARIO		CONTADOR	
CI	EXPEDIDO EN:	CI	EXPEDIDO EN:
3265422	COCHABAMBA ▼	6543122	LA PAZ ▼
FIRMA 3		FIRMA 4	
NOMBRE		NOMBRE	
CARGO		CARGO	
CI	EXPEDIDO EN:	CI	EXPEDIDO EN:
	▼		▼

Fig. 26 Pie de firmas

NOMBRE: Ingrese los nombres y apellidos de la persona que firma los Estados Financieros

CARGO: Ingrese el cargo que funge la persona que firma los Estados Financieros.

C.I.: Introduzca el número de carnet de identidad de la persona que firma los Estados Financieros.

EXPEDIDO EN: Seleccione un departamento donde se expidió el carnet de identidad de la persona que firma los Estados Financieros. Si el documento de identificación es de persona extranjera, puede seleccionar la opción EXTRANJERO.

Una vez llenado los datos, debe presionar el botón GUARDAR, para resguardar los datos registrados en las pestañas.

Antes de enviar los Estados Financieros debe verificar los datos ingresados, debe estar seguro de que los datos registrados sean los correctos, ya que, una vez enviado el formulario 605 v4 no podrá ser rectificado.

IV. ENVÍO DE NOTAS

Luego de registrar y verificar los Estados Financieros en el FACILITO, existe dos maneras de enviar las NOTAS a los Estados Financieros, a través de la misma aplicación del FACILITO con conexión a

Internet y a través de la Oficina Virtual. Se debe recordar que previamente a enviar los Estados Financieros se debe subir o enviar las Notas a los Estados.

10. Formato del nombre del archivo de NOTAS.

El archivo de NOTAS debe ser un archivo tipo Word o PDF, es decir debe tener una de las extensiones: .doc, .docx, .pdf.

El archivo de NOTAS debe tener el siguiente formato: **EEFF-<Nro. NIT>-<año>-<mes cierre>.<ext>**

Dónde:

- <Nro. NIT>** Es el número del NIT del Contribuyente.
- <año>** Es gestión por lo que se declara los Estados Financieros.
- <mes cierre>** Es el mes de cierre (en numeral) de la gestión por la que se declara los Estados Financieros, definido según por el tipo de actividad.
- <ext>** Es la extensión del archivo de notas, creada por la aplicación Word o convertida en PDF.

El nombre del archivo no debe tener espacios en blanco y el NIT, año, mes de cierre deben estar separados por guiones (-).

Ejemplo: **EEFF-4246472013-2012-12.doc**

NOTA: Cabe aclarar que el archivo de notas es creado por el contribuyente, no se descarga de la Oficina Virtual, y puede contener lo que el contribuyente considere necesario.

Si el equipo donde está instalado el FACILITO no tiene conexión a Internet, debe ingresar desde otro equipo con conexión a internet a la Oficina Virtual del Servicio de Impuesto Nacionales. El envío de notas se lo debe realizar a través del portal de la Oficina Virtual. Una vez ingresado, en la Pizarra Tributaria, debe elegir la opción “**ENVIO DE FORMULARIO 605 v4**”

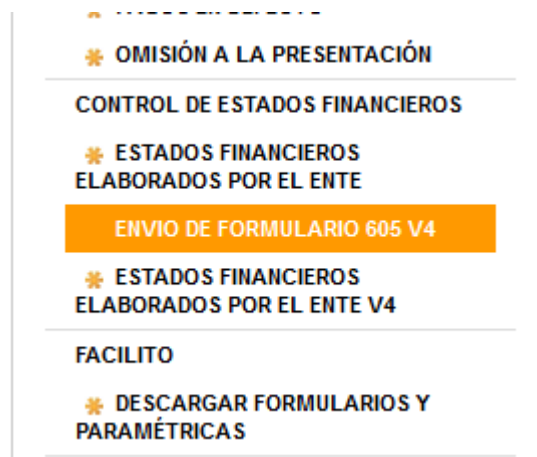


Fig. 27 Menú Envío de formulario 605 V4

NOTA importante: Lea atentamente todos los mensajes que el sistema despliega para evitar inconvenientes.

En primer lugar se debe marcar la primera casilla para que se habilite el botón que permite subir el archivo Word o pdf con las Notas a los Estados.

NOTA: Solo se pueden subir archivos con extensiones: .doc, .docx, .pdf

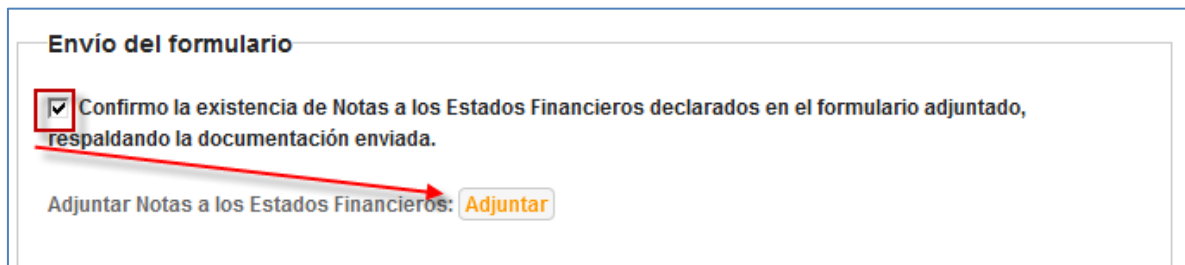


Fig. 28 Envío de formulario 605 V4

Presione “**Adjuntar**” y aparecerá una nueva ventana de envío de notas para los Estados Financieros.

NOTA: Debe tener activado el despliegue de las ventanas pop-up en su navegador de internet. (Ver anexo 1: Configurar ventanas emergentes Pop-up)

11. Ventana de envío de notas para los Estados Financieros

Se despliega una pantalla para subir las Notas, con la siguiente información:

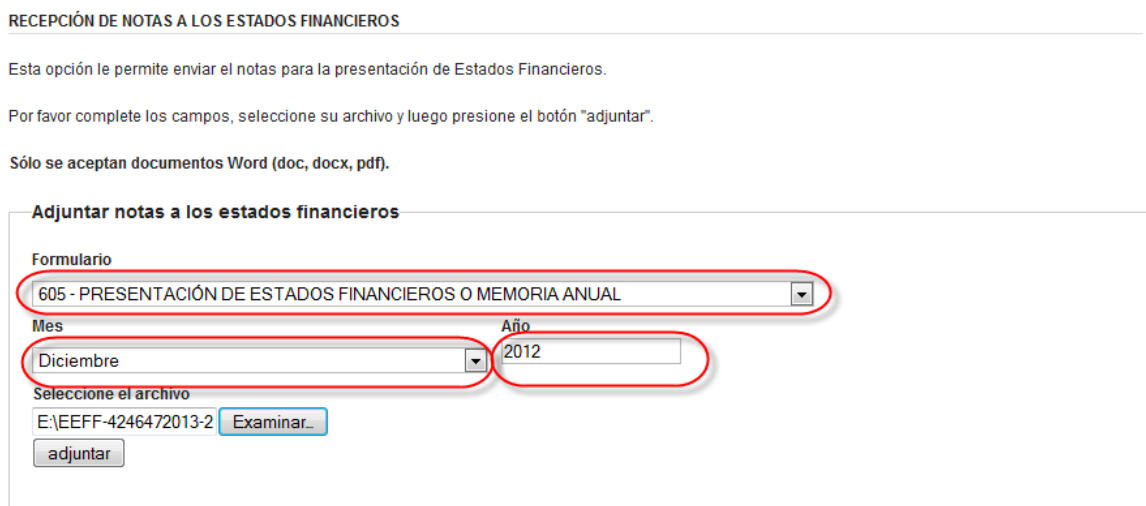


Fig. 29 Envío de notas para los EEFF

Se debe elegir el Formulario “605 – PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS O MEMORIA ANUAL” y registrar el **mes de cierre** y **año** de las Notas que se intenta subir.

NOTA: El mes de cierre y año elegidos debe corresponder con los que figuran en la pestaña cabecera de los Estados Financieros.

Luego se presiona “Examinar”, se ubica el archivo y luego “Abrir”

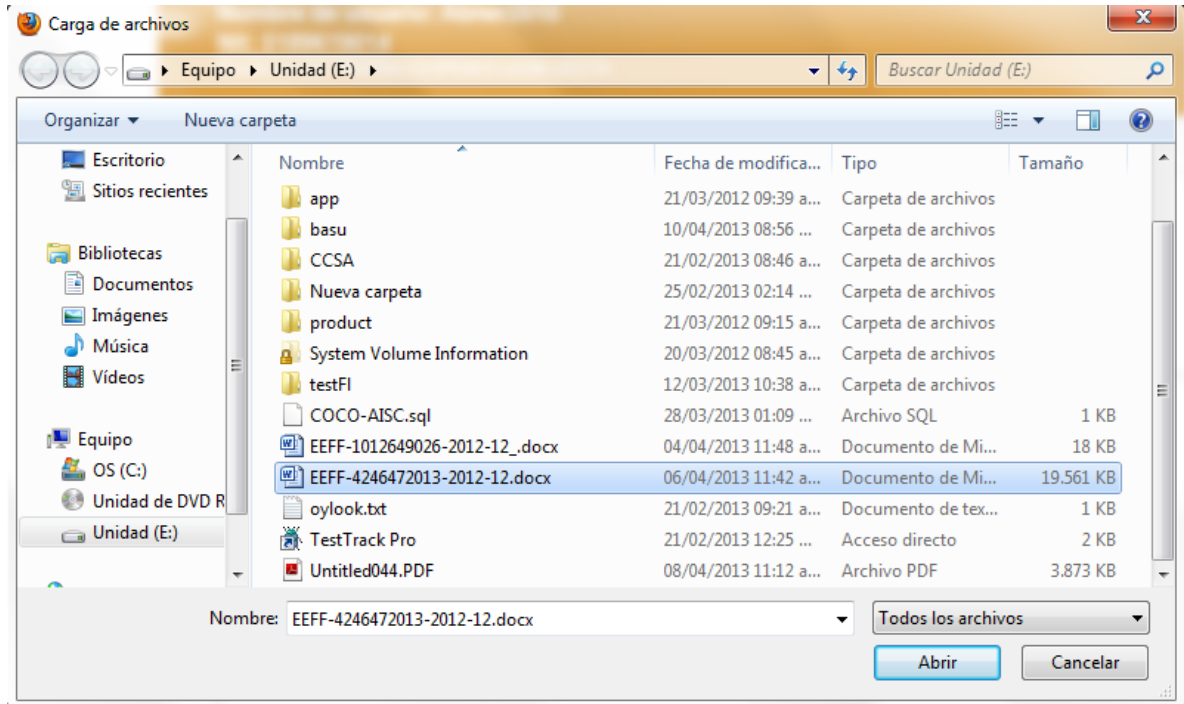


Fig. 30 Ventana de selección de archivo

NOTA: El archivo de notas debe contener el nombre según el formato definido en el **Formato del nombre del archivo de NOTAS**, ya explicado anteriormente.

Una vez ubicado el archivo, se presiona “Adjuntar” para subirlo.



Fig. 31 Selección de archivo

Luego el sistema sacará un mensaje de envío exitoso: “Se ha recibido constancia del archivo. Continúe con el envío.”, luego de enviar las notas, prosigue enviar los Estados Financieros.

V. ENVIAR AL SIN

Luego de enviar las NOTAS a través de la aplicación del FACILITO o por el portal de la Oficina Virtual, debe enviar los Estados Financieros registrados. Para enviar los Estados Financieros puede hacerlo directamente desde la aplicación del FACILITO o a través de la Oficina Virtual.

12. Envío de los Estados Financieros a través del FACILITO

El equipo donde está instalado la aplicación del FACILITO debe tener conexión a Internet. Una vez tenga listo los Estados Financieros ya registrados y validados, en la aplicación FACILITO debe presionar el botón **“ENVIAR AL SIN”**, el registro de los Estados Financieros se guardaran automáticamente y aparecerá una ventana emergente para ingresar los datos de autenticación a la Oficina Virtual:

Fig. 32 Autenticación oficina virtual

Debe ingresar los siguientes datos:

USUARIO: Ingrese el usuario del contribuyente, usuario con el que ingresa a la Oficina Virtual.

CONTRASEÑA: Ingrese la contraseña respectiva, contraseña con lo que ingresa a la Oficina Virtual.

Luego presione el botón **“Ingresar”**, una vez realizada esta acción espere un momento, mientras la aplicación FACILITO se conecta a la Oficina Virtual y registra los datos.

Terminado el envío o registro de los Estados Financieros le aparecerá una ventana donde le indicará el registro exitoso de los Estados Financieros, mostrándole el número de orden y el número de trámite.



Fig. 33 Registro de Base de datos

IMPORTANTE: Anote el número de orden y el número de trámite que aparecen en la ventana de datos del trámite, estos datos le servirán posteriormente para obtener la certificación de la Declaración Jurada y el envío de los Estados Financieros.

NOTA: Si al momento del envío le aparece un mensaje indicando que no se pudo registrar los datos, verifique que haya ingresado el usuario y la contraseña correcta, verifique que tenga la conexión a internet, verifique que previamente haya enviado las Notas a los Estados Financieros, verifique que los datos sean los correctos y completos en los Estados Financieros, o de lo contrario comuníquese con los contactos de soporte del FACILITO del Servicio de Impuestos Nacionales.

Si logró enviar los Estados Financieros con éxito y anotó los datos del trámite, presione “**Cerrar**” para salir de la ventana de datos del Trámite.

13. Envío de los Estados Financieros a través de la Oficina Virtual.

En caso de que no pueda enviar los Estados Financieros a través del FACILITO, porque no tiene una conexión a Internet, puede enviar los Estados Financieros a través del portal de la Oficina Virtual.

Para ello, en la aplicación del FACILITO, luego de registrar, completar y validar los datos de los Estados Financieros, debe presionar el botón “**GENERAR**”, si anteriormente ya grabó los Estados Financieros le aparecerá un mensaje de confirmación, puede seleccionar “**SI**” para reemplazar lo guardado anteriormente.

Luego le aparecerá una ventana de dialogo “**Buscar carpeta**”, donde deberá seleccionar la carpeta de archivos de su equipo, donde guardará el archivo generado por la aplicación FACILITO.

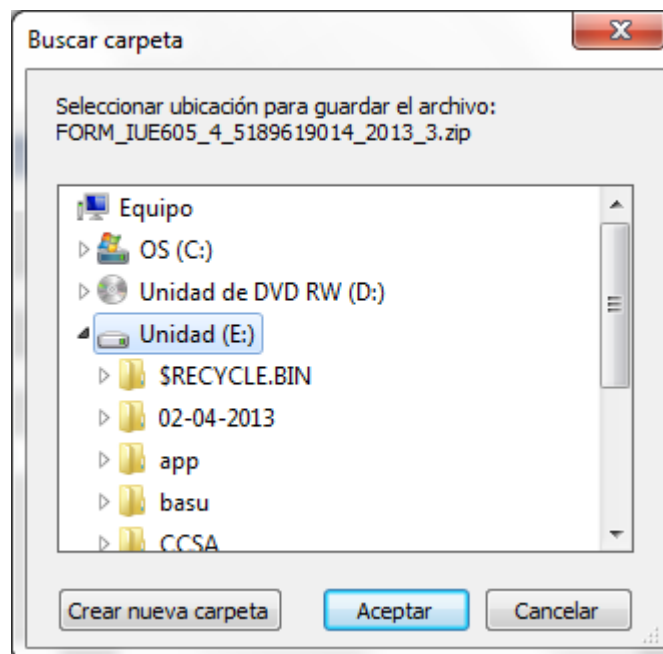


Fig. 34 Búsqueda de carpeta

La aplicación FACILITO automáticamente genera un archivo comprimido con el nombre de:

FORM_IUE605_4_<nro. NIT>_<año>_<mes cierre>.zip

Por ejemplo: FORM_IUE605_4_1901451896_2013_3.zip

Este archivo comprimido se guarda en la carpeta de archivos que se le indico en la ventana de dialogo anterior. Este archivo contiene los datos de los Estados Financieros registrados mediante la aplicación del FACILITO.

IMPORTANTE: El archivo comprimido que genera el FACILITO está asegurado para no ser adulterado, no trate de modificar o alterar este archivo generado. La única manera de modificar los datos de los Estados Financieros es a través de la aplicación FACILITO.

Una vez generado el archivo comprimido, debe enviar este archivo a través de la Oficina Virtual.

Para ello ingrese a la Oficina Virtual en un equipo con conexión a internet, luego de ingresar seleccione la opción: “ENVIO DE FORMULARIO 605 V4”:

The screenshot shows a vertical menu with several options. The option 'ENVIO DE FORMULARIO 605 V4' is highlighted with an orange background. Other visible options include 'OMISIÓN A LA PRESENTACIÓN', 'CONTROL DE ESTADOS FINANCIEROS', 'ESTADOS FINANCIEROS ELABORADOS POR EL ENTE', 'ESTADOS FINANCIEROS ELABORADOS POR EL ENTE V4', 'FACILITO', and 'DESCARGAR FORMULARIOS Y PARAMÉTRICAS'.

Fig. 35 Opción de envío de formulario 605 V4

Ingresará a la pantalla de recepción de formularios:

RECEPCIÓN DE FORMULARIOS

Esta opción le permite enviar el archivo con el formulario 605 para la presentación de Estados Financieros, para su correspondiente validación y procesamiento.

Por favor adjunte el archivo y luego presione el botón "Procesar archivo"

The screenshot shows the 'Envío del formulario' screen. It includes a checkbox for confirming the existence of notes, a field to attach notes, another checkbox for declaring the truthfulness of the data, a file selection field with an 'Examinar...' button, and a 'Procesar archivo' button at the bottom.

Fig. 36 Envío de formulario

Debe marcar la opción: "Confirmando la existencia de Notas a los Estados Financieros declarados en el formulario adjuntado, respaldando la documentación enviada.". En caso que aún no haya enviado

las NOTAS a los Estados Financieros, esta es la oportunidad para enviar las notas haciendo clic en adjuntar.

Debe marcar la opción: “Declaro la veracidad de los datos enviados en el formulario del documento adjunto, haciéndome responsable por los mismos y quedando a completa disposición y/o sanción por parte del Servicio de Impuestos Nacionales por cualquier incumplimiento en la presente declaración.” Esta opción para confirmar la veracidad de los Estados Financieros.

Presione el botón “Examinar” se ubica el archivo comprimido generado por la aplicación FACILITO y luego presione “Abrir”.

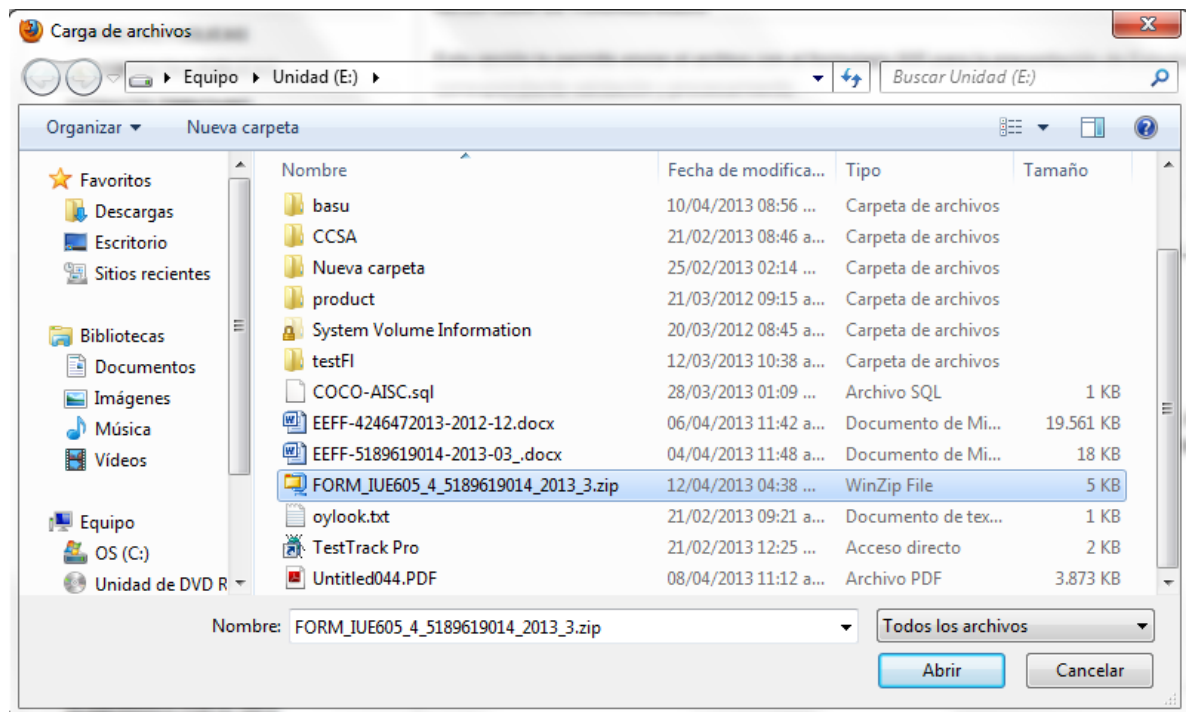


Fig. 37 Selección del archivo

NOTA: El archivo comprimido debe ser el generado por la aplicación FACILITO, que tiene la extensión .zip.

Una vez ubicado el archivo, se presiona “Procesar Archivo” para subirlo.



Fig. 38 Proceso de archivo

Luego el sistema emitirá un mensaje de envío exitoso, indicando que se registraron los datos, además se le **mostrará el número de orden y de trámite, no olvide anotar esto datos**, para obtener posteriormente la certificación de los Estados Financieros.

NOTA: Debe tener activado el despliegue de las ventanas pop-up en su navegador de internet. (Ver anexo 1: Configurar ventanas emergentes Pop-up)

IMPORTANTE: Una vez enviado el archivo y se emitió el número de orden, no podrá enviar nuevamente el archivo.

NOTA: Si no se puede enviar el archivo comprimido y se despliega un mensaje de error, subsane el error indicado en el mensaje. Verifique también que el archivo sea el correcto y no tenga alteraciones en el nombre del archivo, asegúrese que el archivo generado haya sido guardado con todos los datos registrados de los Estados Financieros mediante el FACILITO, verifique que la conexión a internet sea continua, o de lo contrario comuníquese con los contactos de soporte del FACILITO del Servicio de Impuestos Nacionales.

VI. IMPRESIÓN DE FORMULARIOS

Luego de enviar exitosamente el archivo por la Oficina Virtual, aparecerá la pantalla de Impresión de Certificados:

Impresión de Formularios	
Balance General	
Estado de Resultados	
Estado de Evolución de Patrimonio	
Estado de Flujo de Efectivo	
Notas a los Estados Financieros	
Inventario Físico Valorado	

Fig. 39 Impresión de Formularios

En esta pantalla se debe imprimir uno a uno los Estados Financieros:

- Balance General

- Estado de Resultados
- Estado de Evolución de Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros
- Inventario Físico Valorado

En cada impresión aparecen los datos registrados en el FACILITO en la pestaña CABECERA y un pie de página con los datos de los firmantes.

Al final de cada documento existe la barra codificada de seguridad como mecanismo de autenticidad del documento.

A continuación se muestra parte de un ejemplo del Balance General:

NUMERO DE ORDEN 69508		IMPUESTOS NACIONALES 	
Información Financiera Presentada al SIN mediante el Form - 605 V 3			
ESTADOS FINANCIEROS BALANCE GENERAL (EXPRESADO EN BOLIVIANOS)			
A DATOS DEL CONTRIBUYENTE			
NOMBRE O RAZÓN SOCIAL PRUEBA CAZAS APAZA ANDY VEL			
NIT 7033973018			
NOMBRE Y APELLIDOS REPRESENTANTE LEGAL ANDY VEL PRUEBA CAZAS APAZA		GESTION Mes de cierre 3 Año 2011	
SECTOR ECONOMICO DE LA EMPRESA Art.39 D.S. 24051			
01 COMERCIAL - FINANCIERO - SERVICIO - SEGUROS - OTRAS ☐		02 INDUSTRIAL - PETROLERA ☒	
03 GOMERA - CASTAÑERAS - AGRICOLASGANADERA - AGROINDUSTRIAL ☐		04 MINERIA ☐	
B DATOS DEL RESPONSABLE DE LA ELABORACIÓN Y AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS (según corresponda)			
RESPONSABLE DE LA ELABORACION			
NOMBRE Y APELLIDO O RAZÓN SOCIAL DEL PROFESIONAL INDEPENDIENTE O CONSULTORA PRUEBA ROMERO AYALA GUSTAVO MAURICIO			
NIT 3608200011			
NOMBRE Y APELLIDO PROFESIONAL DEPENDIENTE DE LA EMPRESA gustavo			
CI 		FECHA ELABORACIÓN DE LOS EEFF 15/05/2012	
NOMBRE DEL SISTEMA INFORMATICO CONTABLE SAP Business One			
RESPONSABLE DE LA AUDITORÍA EXTERNA			
NOMBRE Y APELLIDO O RAZÓN SOCIAL PRUEBA CUEVAS MONTECINOS JUAN PEDRO.			
NIT 4246472010			
OPINION DICTAMEN CON SALVEDADES		FECHA DE DICTAMEN 15/06/2012	
C BALANCE GENERAL			
BALANCE GENERAL AL		31/03/2012	
DETALLE CUENTAS DE ACTIVO		CODIGO	GESTIÓN ACTUAL (SALDO)
ACTIVO CORRIENTE		1100	2.687.500,00
DISPONIBILIDADES		000	313.000,00

TOTALES PASIVO		2000	2.550.800,00
DETALLE CUENTAS DE PATRIMONIO		CODIGO	GESTIÓN ACTUAL (SALDO)
CAPITAL SOCIAL		000	59.500,00
APORTES NO CAPITALIZADOS		000	18.000,00
RESERVAS		000	24.700,00
RESULTADO ACUMULADO		000	23.000,00
TOTALES PATRIMONIO		3000	125.200,00
TOTAL ACTIVO		1000	2.676.000,00
TOTAL PASIVO		2000	2.550.800,00
TOTAL PATRIMONIO		3000	125.200,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			2.676.000,00

FIRMADO POR:			
NOMBRE	NOMBRE	NOMBRE	NOMBRE
Gastón Ugarte			
CARGO	CARGO	CARGO	CARGO
Gerente General			
CI	CI	CI	CI
36082001-LP	-	-	-

ESTADOS FINANCIEROS PRESENTADOS A LA OFICINA VIRTUAL EN FECHA:	19/06/2012
--	------------

Impresión con validez probatoria conforme al art. 79 de la Ley N° 2492 y 3er. Párrafo del art. 7 del D.S. N° 27310

Código de Certificación: 1000634730 Código de Seguridad: 2257219652012579 Fecha de Certificación: 19/06/2012



uymwEd4N0U3EY0y08F2aY4dWw+0gfmY3buXNAN+50vACHDfyPzA8Tq3KAgpRfE8d3Hpy0qQ8mqaPy3E8Na0u7eh021h8ZmYg8v6Ka8xVYWT+CY2pCvnd0v0Cj0W7W==

Fig. 40 Balance General

Luego de imprimir todos los documentos, se debe presionar el botón “**FINALIZAR PASO**” para pasar al siguiente paso.

VII. CONFORMIDAD DE ENVÍO

Este paso sirve para dar conformidad con la información enviada, se despliegan los datos principales y la lista de Estados Financieros presentados.

VERIFICAR
GUARDAR
FINALIZAR PASO
IMPRIMIR
SALIR

Ayuda de menú

Conformidad de Envío

NUMERO DE ORDEN

69508

IMPUESTOS NACIONALES

ESTADOS FINANCIEROS

DECLARACIÓN JURADA ANUAL

FORMULARIO - 605

CONFORMIDAD

DATOS BASICOS DE LA DECLARACION JURADA

NIT	7033973018
CONTRIBUYENTE	PRUEBA CAZAS APAZA ANDY VEL
PERIODO ENVIADO	3/2011
FECHA RECEPCION	19/06/2012
NUMERO DE TRAMITE	2058112

FORMULARIOS RECIBIDOS

BALANCE GENERAL
ESTADO DE RESULTADOS
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA: ASEGURESE DE GUARDAR EL NUMERO DE ORDEN ANTES DE FINALIZAR PASO.

Fig. 41 Conformidad de envío

Simplemente debe presionar **“FINALIZAR PASO”** para dar por finalizado el trámite

VIII. CERTIFICACIÓN DE DD.JJ.

Posteriormente el contribuyente tiene la opción de imprimir las certificaciones de sus Estados Financieros enviados con anterioridad.

Luego de autenticarse en la Oficina Virtual debe ir al menú de Certificaciones DDJJ:

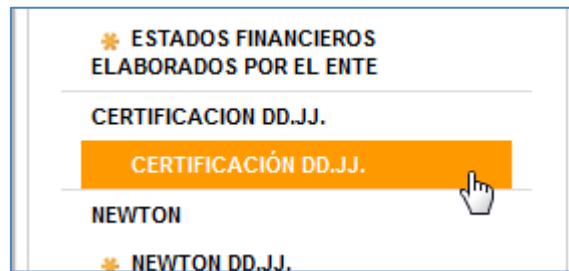


Fig. 42 Certificación DDJJ

Una vez abierta la ventana, debe elegir el Formulario: “605 – PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS”, registra el Nro. de orden, mes de cierre y año.

CERTIFICACIÓN DE DECLARACIONES JURADAS

Esta opción le permite obtener la certificación de Declaraciones Juradas y Boletas de Pago versión 2, presentadas por contribuyentes Newton y Declaraciones Juradas presentadas sin datos vía SMS o por la Oficina Virtual para contribuyentes no Newton.

Por favor ingrese los criterios requeridos para realizar la consulta y luego presione el botón “Consultar”.

Criterios de la Consulta

Formulario:	Nº de Orden:
605 - PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS	517272
Mes:	Año:
Diciembre	2012
☒ Acepto que la DDJJ certificada pueda ser visualizada e impresa por terceros.	
Consultar	

Por cada Certificación se le generará un Código de Certificación y un Código de Seguridad con los cuales terceros podrán confirmar la validez de la misma.

Fig. 43 Criterios de Consulta

Luego debe marcar la casilla autorizando la visualización de la certificación

☒ Acepto que la DDJJ certificada pueda ser visualizada e impresa por terceros.

Fig. 44 Aceptación de DDJJ

Para poder ver los Estados Financieros debe presionar el botón “**Consultar**”.

Se mostrará una ventana con la lista de Estados Financieros donde se podrá realizar la impresión de los certificados de igual manera como se explicó en el punto “**Impresión de Formularios**”.

IX. Recomendaciones.

No deje el envío de su información para los últimos días antes del vencimiento, ya que la red y el servidor que debe procesarla se satura.

Solamente se puede enviar por una sola vez por cada gestión los Estados Financieros, revise muy bien antes de enviarlo porque luego no podrá realizar correcciones.

No copie los archivos comprimidos generados a otras personas o contribuyentes, cada archivo solo sirve al contribuyente que lo generó, si se hace esto la otra persona no podrá realizar su envío.

No se olvide de anotar su Nro. de Orden, ya que sin eso no podrá ver el trámite en la Oficina Virtual, realizar reimpresiones de certificados y presentar su declaración en Plataforma.

X. Anexos

Anexo 1: Configurar ventanas emergentes (Pop-up).

Las ventanas emergentes son ventanas que aparecen automáticamente. Pueden tener distintos tamaños pero normalmente no cubren toda la pantalla. Algunas ventanas emergentes se abren sobre la ventana actual del navegador.

A) En Internet Explorer

Pasos para habilitar y agregar el sitio a la lista segura de Pop-up's en el Internet Explorer:

1) Vaya a: *Herramientas > Bloqueador de elementos emergentes > Configuración del bloqueador de elementos emergentes.*

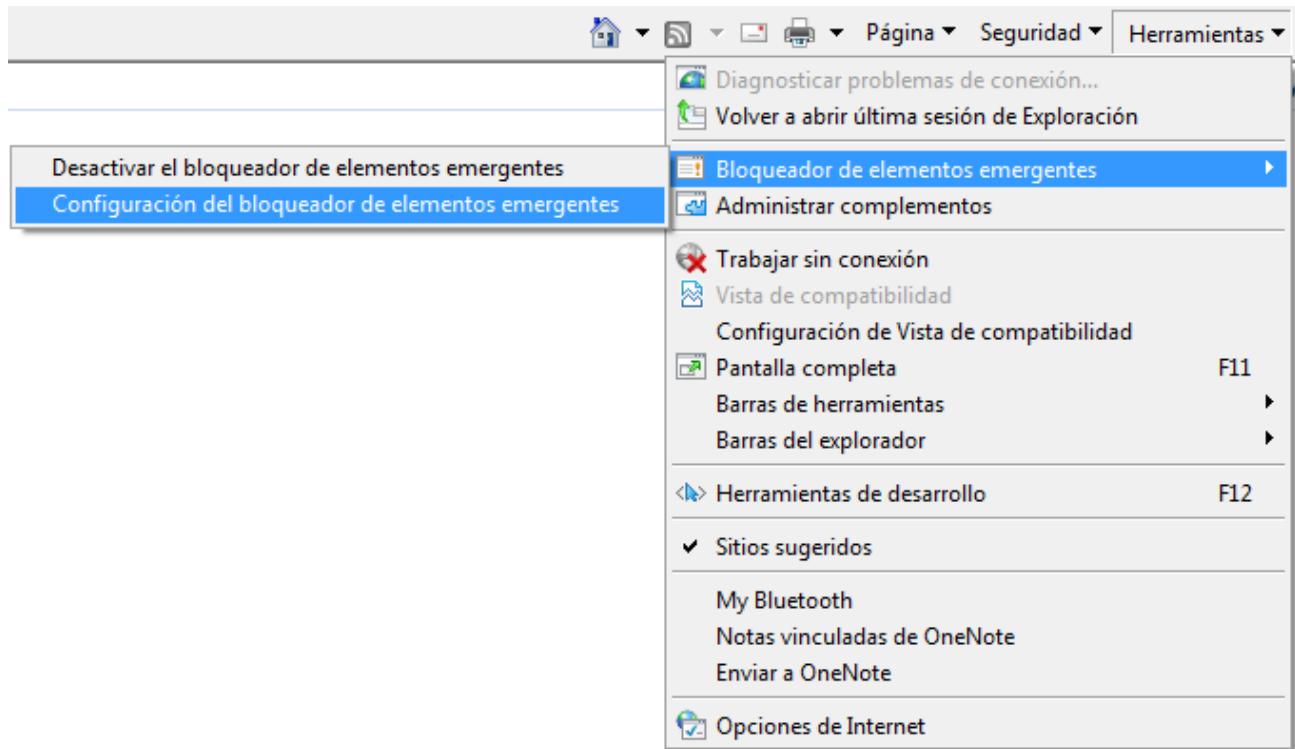


Fig. 45 Activación de Pop Up

2).- En el campo titulado como "Dirección del sitio web que desea permitir" escriba la **dirección de internet** y luego le da click en el botón "Agregar".

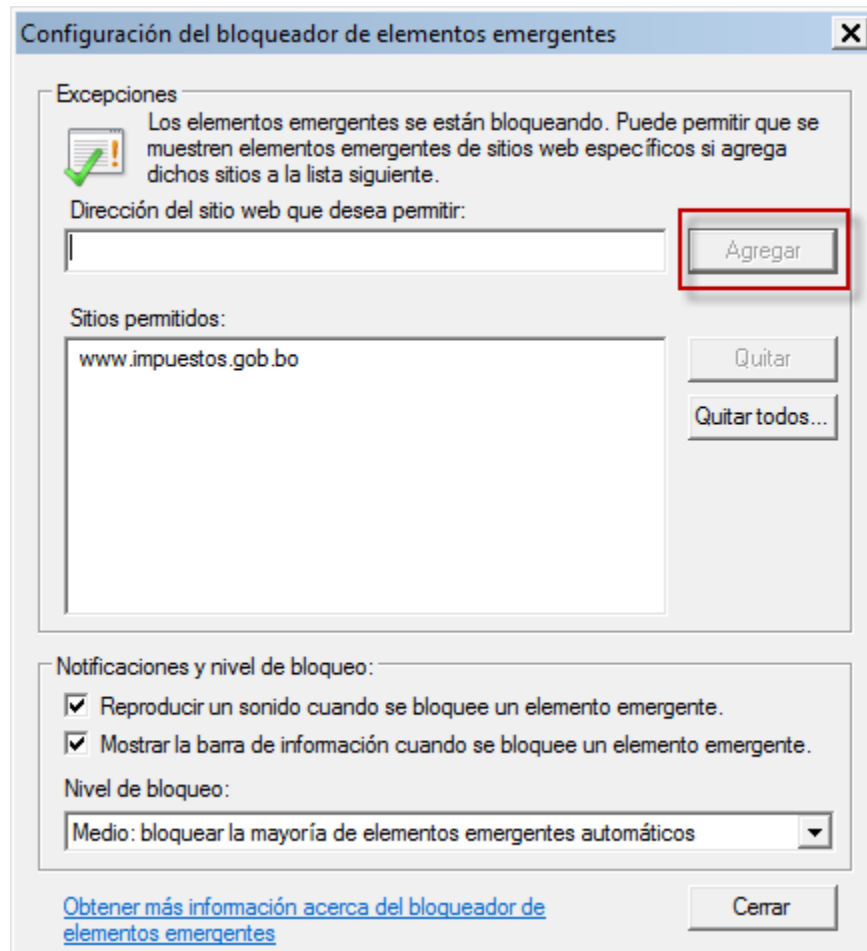


Fig. 46 Configuración del sitio web

B) En Mozilla Firefox

En el navegador Firefox el bloqueo de ventanas emergentes está activado por defecto,

Si esta activada el bloqueo se debe realizar los siguientes pasos:

1).- Vaya a *Firefox > Opciones > Opciones*.

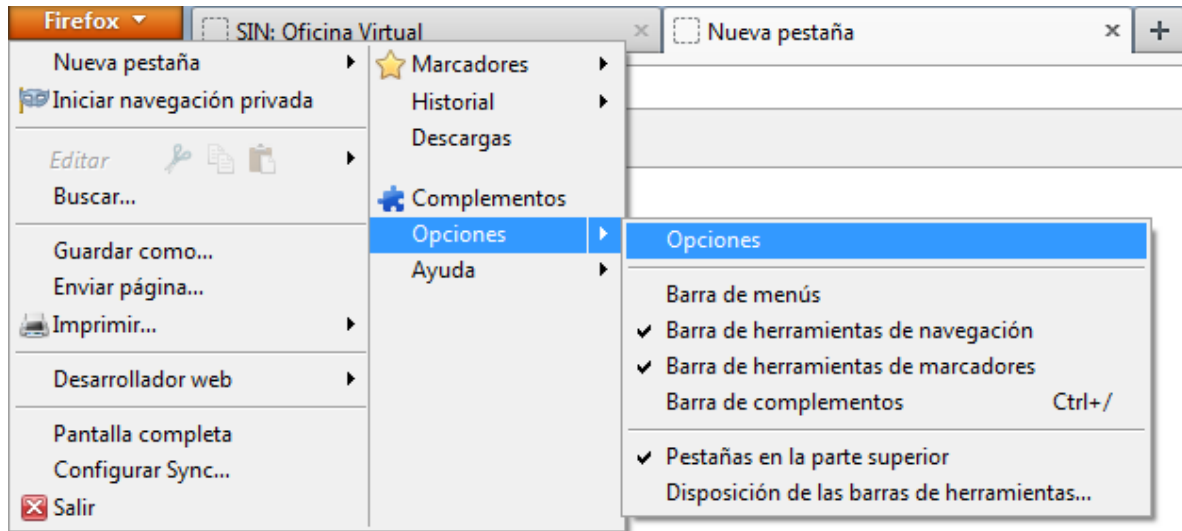


Fig. 47 Ventanas emergentes en Mozilla

2).- Seleccione el panel "Contenido", y desmarque la casilla "Bloquear ventanas emergentes".

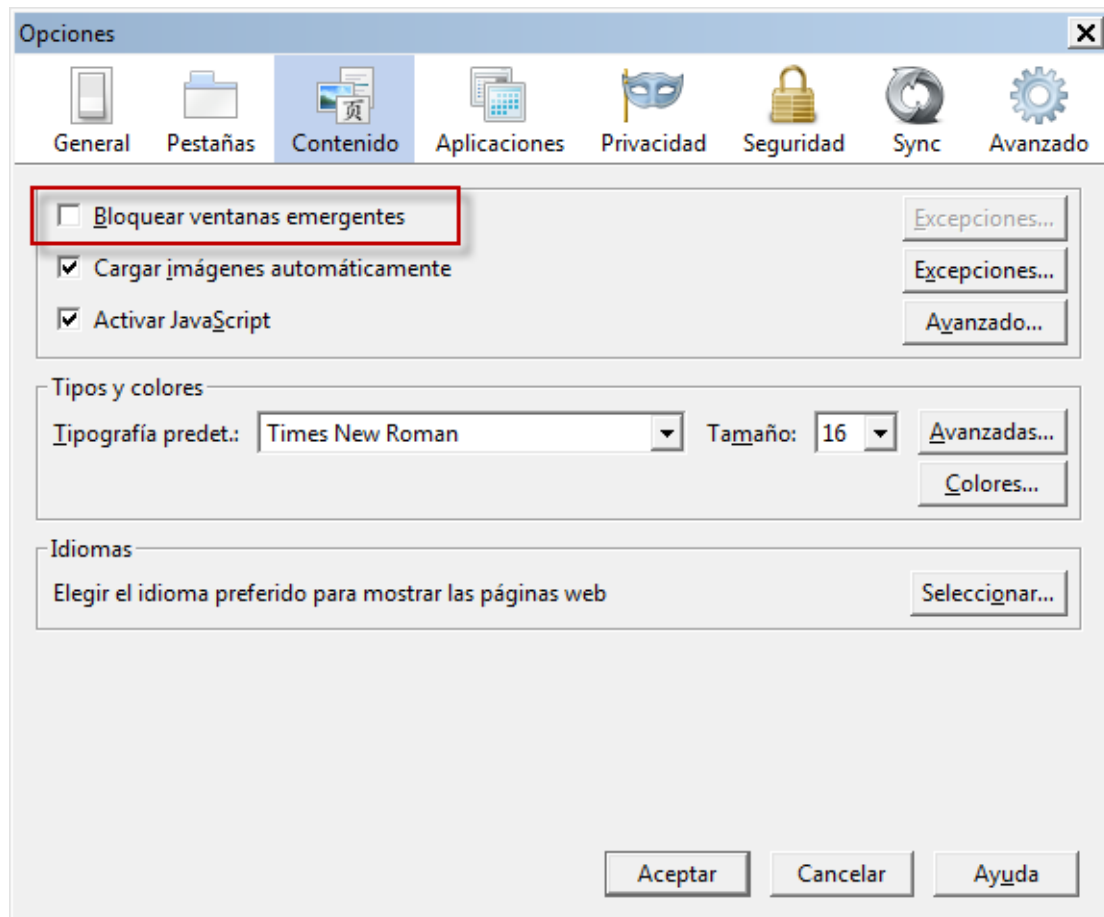


Fig. 48 Bloqueo de ventanas emergentes en Mozilla